

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Kumex OÜ

registrikood: 12440558

tänava/talu nimi, Kassi tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12618

telefon: +372 5011744

e-posti aadress: info@kumex.ee

veebilehe aadress: www.kumex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Kumex majandustegevus algas 2013 aasta märtsi kuus. Ettevõtte tegevusalaks on tehniliste materjalide müük ning töötlemine. Esimesel tegevusaastal töötati välja kliendibaas aktiivse müügi näol ja ehitati üles firma koduleht, millega loodetakse ka edaspidi müüki suurendada.

2015 aasta eesmärgiks on müügitulu ja kasumi suurendamine. Plaanitakse leida uusi kliente Eestis ja Euroopas. Samuti on plaanis kaupade laoseisu suurendamine ning majandustarkvara soetamine. Suuremat rõhku pannakse ka reklaamile.

2015 aastal plaanitakse jätkata samal tegevusalal.

2015 aastal juhatuse liikmele täiendavaid tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 648	6 140	
Nõuded ja ettemaksed	21 627	6 089	2
Varud	2 384	0	
Kokku käibevara	30 659	12 229	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 283	0	4
Kokku põhivara	1 283	0	
Kokku varad	31 942	12 229	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 956	2 120	5,3
Kokku lühiajalised kohustused	15 956	2 120	
Kokku kohustused	15 956	2 120	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 359	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 877	7 609	
Kokku omakapital	15 986	10 109	
Kokku kohustused ja omakapital	31 942	12 229	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	18.03.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	182 949	54 544	6
Muud äritulud	290	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 276	-33 832	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 259	-12 844	
Tööjõukulud	-15 271	-140	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-117	0	4
Muud ärikulud	-972	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 344	7 728	
Muud finantstulud ja -kulud	-404	-119	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 940	7 609	
Tulumaks	-1 063	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 877	7 609	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	18.03.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 344	7 728	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	117	0	4
Kokku korrigeerimised	117	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 538	-6 089	
Varude muutus	-2 384	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 836	2 120	
Makstud intressid	-404	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-119	
Kokku rahavood äritegevusest	6 971	3 640	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 400	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 400	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Makstud dividendid	-4 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 063	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 063	2 500	
Kokku rahavood	508	6 140	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 140	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	508	6 140	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 648	6 140	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.03.2013	0		0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 609	7 609
Emiteeritud osakapital	2 500			2 500
31.12.2013	2 500		7 609	10 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 877	9 877
Makstud dividendid			-4 000	-4 000
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2014	2 500	250	13 236	15 986

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kumex OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kumex OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud :

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- (c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulud ja kulud) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- (a) tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- (d) tehinguga seotud tehtud kulud ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulud on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Maksustamine

Maksukohustus võetakse üles maksustatava tehingu toimumise perioodil. Palkadelt ja muudelt lepingulistelt tasudelt kinniipeetud või arvestatud maksud võetakse üles kohustusena perioodil, mille eest tasud või palgad arvestatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Kumex OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 358	21 358
Ostjatelt laekumata arved	21 358	21 358
Ettemaksed	269	269
Tulevaste perioodide kulud	269	269
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 627	21 627
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 875	5 875
Ostjatelt laekumata arved	5 875	5 875
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	214	214
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 089	6 089

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		136		119
Käibemaks		921		696
Üksikisiku tulumaks		595		0
Sotsiaalmaks		1 199		0
Kohustuslik kogumispension		73		0
Töötuskindlustusmaksed		99		0
Ettemaksukonto jääk	0		214	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 023	214	815

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 400	1 400	1 400
Amortisatsioonikulu	-117	-117	-117
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 400	1 400	1 400
Akumuleeritud kulum	-117	-117	-117
Jääkmaksumus	1 283	1 283	1 283

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 533	11 533
Võlad töövõtjatele	1 400	1 400
Maksuvõlad	3 023	3 023
Kokku võlad ja ettemaksed	15 956	15 956
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 305	1 305
Maksuvõlad	815	815
Kokku võlad ja ettemaksed	2 120	2 120

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	18.03.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	182 949	52 181
Läti	0	2 363
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	182 949	54 544
Kokku müügitulu	182 949	54 544
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	182 949	54 544
Kokku müügitulu	182 949	54 544

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	18.03.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	11 399	104
Sotsiaalmaksud	3 872	37
Kokku tööjõukulud	15 271	141
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Kumex OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2015

Kumex OÜ (registrikood: 12440558) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEGE LEHTMA	Juhatuse liige	20.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 877
Kokku	13 236
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 236
Kokku	13 236

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 877
Kokku	13 236
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 236
Kokku	13 236

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	182949	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hege Lehtma	48702014917	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5011744
E-posti aadress	info@kumex.ee
Veebilehe aadress	www.kumex.ee